

ELŐTERJESZTÉS

Battonya Város Önkormányzata
Képviselő-testületének 2018. év november hó napján tartandó ülésére

Tárgy: Battonya Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő - testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint Bkr.-nek megfelelően Battonya Város Önkormányzata megállapodás alapján, a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás keretein belül gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A társulás a pécsi székhelyű King Konroll Kft-t bízta meg az elmúlt években a belső ellenőrzési feladatok elvégzésével. 30 belső ellenőri napot kell figyelembe venni. A feladat ellátásáért 2018-ban 596 eFt-ot fizet az Önkormányzat.

A Bkr. 32.§-a szerint helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Battonya Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozat meghozatalára.

Határozati javaslat

Battonya Város Önkormányzatának Képviselő-testülete továbbra is a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás keretein belül kíván eleget tenni az Önkormányzat belső ellenőrzési kötelezettségének.

A képviselő-testület **Battonya Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint hagyja jóvá:**

1. A 2018. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata – *2019. február (15 belső ellenőri nap)*
2. A 2018. évi konyhai készletgazdálkodás vizsgálata – *2019. szeptember (15 belső ellenőri nap)*

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően
Felelős: Marjai János polgármester

B a t t o n y a, 2018. október 30.

.....
Marjai János
polgármester

Előterjesztő:	Marjai János polgármester
Előterjesztést készítette:	Mákosné Rafai Annamária pü-i csoportvezető
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István Tamás jegyző
Tárgyalta:	penzügyi bizottság
Mellékletek:	2019. évi belső ellenőrzési rerv
Előterjesztéshez meghívott:	-
Szükséges döntés:	egyszerű többség

Battonya Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<p>Battonya Város Önkormányzata és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények</p>	<p>1. 2018. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata Cél: annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevételét megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e. Illetve a szociális étkeztetésben résztvevők kedvezményeinek meghatározása jogszabály szerint történik-e. Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat. Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata Időszak: 2018. költségvetési év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2019. február</p>	<p>15 ellenőri nap</p>
<p>Battonya Város Önkormányzata és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények</p>	<p>2. A 2018. évi konyhai készletgazdálkodás vizsgálata Cél: annak vizsgálata, hogy a felhasznált élelmiszerek állományba vétele, felhasználásra történő kiadása, selejtezése, zárókészlet megállapítása, nyilvántartása, az azokkal kapcsolatos feladatok ellátása megfelelő-e a hatályos jogszabályoknak, illetve összhangban áll-e a mérlegben szereplő készlettel. Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata Időszak: 2018. költségvetési év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2019. szeptember</p>	<p>15 ellenőri nap</p>